

SADÉCO

*Nathalie PAILLARD
Thierry MARTEAU
Sylvie LESTIC*

*Experts Comptables
Commissaires aux Comptes*

COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION FELIX JEAN MARCHAIS

22 Rue Ulphace Benoist
53240 ANDOUILLE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023



Sommaire

Rapport de l'Expert Comptable	2
Etats Financiers	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de Résultat	6
Compte de Résultat	7
Annexe	8
Synthèse de l'annexe	10
Règles et méthodes comptables	11
Faits significatifs	14
Notes sur le bilan	15
Autres informations	22
Documents Complémentaires	24
Bilan Actif détaillé	25
Bilan Passif détaillé	28
Compte de Résultat détaillé	30
Compte de Résultat détaillé	34

Rapport de l'Expert Comptable

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'association
ASSOCIATION FELIX JEAN MARCHAIS
Pour l'exercice du 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023

Et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des experts comptables.
A la date de nos travaux et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance
des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 14 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	5 532 998
Chiffre d'affaires	462 469
Résultat net comptable (Perte)	-13 147

Fait à Laval
Le 10 avril 2024

Nathalie PAILLARD
Expert comptable

Comptes Annuels

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etats Financiers

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similai	14 304	14 304		
Autres immobilisations incorporelles	6 365	6 365		
Immobilisations corporelles				
Terrains	96 053	9 379	86 674	86 846
Constructions	6 832 607	4 455 971	2 376 636	2 549 202
Installations techniques, matériels et outillages industriel	408 041	357 364	50 677	61 756
Autres immobilisations corporelles	792 934	625 983	166 950	128 381
Immobilisations financières				
Participations	4 000		4 000	4 000
Autres titres immobilisés	212		212	192
Autres immobilisations financières	184		184	3 164
Total I	8 154 699	5 469 365	2 685 333	2 833 541
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 146		2 146	
Créances				
Autres créances	19 180		19 180	33 198
Autres postes de l'actif circulant				
Valeurs mobilières de placement	1 598 257		1 598 257	1 431 257
Disponibilités	1 184 725		1 184 725	1 556 513
Charges constatés d'avance	43 356		43 356	31 978
Total II	2 847 664		2 847 664	3 052 946
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	11 002 363	5 469 365	5 532 998	5 886 487

Bilan Passif

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Autres fonds propres	673 752	673 752
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Réserves pour projets de l'entité	1 082 078	1 082 078
Report à nouveau	-40 516	-38 763
Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales	585 974	547 046
Excédent ou Déficit hors activités sociales et médico-sociales	1 304	-1 753
Excédent ou Déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	-14 451	38 927
Situation nette (sous-total)	2 288 140	2 301 287
Subventions d'investissement	557 935	595 642
Provisions réglementées	178 759	157 027
Total I	3 024 835	3 053 956
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés	1 224 497	1 413 626
Total II	1 224 497	1 413 626
PROVISIONS		
Provisions pour charges	85 402	164 775
Total III	85 402	164 775
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	705 046	749 995
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	125 237	124 559
Dettes fiscales et sociales	367 033	359 807
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	949	19 769
Total IV	1 198 264	1 254 131
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	5 532 998	5 886 487

Compte de Résultat

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de biens et de services		
Ventes de prestations de services	6 460	3 738
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	4 362 864	4 060 428
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	134 086	37 907
Utilisation des fonds dédiés	493 321	361 297
Autres produits	1	2
Total I	4 996 733	4 463 372
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	1 104 544	870 537
Impôts, taxes et versements assimilés	285 847	242 238
Salaires et traitements	2 213 352	2 107 429
Charges sociales	826 251	770 354
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	276 655	292 619
Dotations aux provisions	21 449	15 255
Reports en fonds dédiés	304 192	141 605
Autres charges	2 812	2
Total II	5 035 102	4 440 039
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-38 369	23 333
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés	33 854	6 447
Total III	33 854	6 447
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	25 471	27 028
Total IV	25 471	27 028
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	8 383	-20 581

Compte de Résultat

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-29 987	2 752
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	41 301	41 510
Total V	41 301	41 510
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	25	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	24 436	7 087
Total VI	24 461	7 087
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	16 839	34 423
Total des produits (I+III+V)	5 071 887	4 511 329
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	5 085 035	4 474 155
EXCEDENT OU DEFICIT	-13 147	37 174
Dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contr	-14 451	38 927

Comptes Annuels

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe

Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques	x		
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations		x	
- Estimation du portefeuille de TIAP		x	
- Liste des filiales		x	
- Détail des amortissements		x	
- Etat des échéances des créances	x		
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des suretés réelles		x	
- Tableau de variation des fonds propres	x		
- Provisions réglementées	x		
- Provisions pour risques et charges	x		
- Charges constatées d'avance	x (Détail)		
- Produits constatés d'avance		x	
- Produits à recevoir	x (Détail)		
- Charges à payer	x (Détail)		
- Ventilation des ressources nettes		x	
- Honoraires des commissaires aux comptes		x	
- Subventions d'exploitation		x	
- Concours publics et subventions		x	
- Résultat financier		x	
- Eléments exceptionnels		x	
- Analyse du résultat			
- Tableau des effectifs		x	
- Rémunération des dirigeants		x	
- Engagements financiers donnés	x		
- Engagements financiers reçus		x	
- Crédit-bail		x	
- Crédit-bail (Etat simplifié)		x	
- Engagement de retraite		x	
- CICE	x		
- Contributions volontaires	x		
- Suivi des legs et donations		x	
- Détail des legs, donations et assurances-vie		x	
- Suivi des dons restant à vendre		x	
- Legs autorisés à réaliser		x	
- Suivi des subventions affectées	x		
- Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organ		x	
- Fonds dédiés sur générosité du public		x	
- Compte de résultat par origine et destination		x	

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ASSOCIATION FELIX JEAN MARCHAIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 5 532 998 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un déficit de 13 147 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

Les statuts de l'Association Félix-Jean Marchais ont été déposés en préfecture le 22 octobre 1936.

L'association défend des valeurs d'altruisme, de respect des personnes et de bienveillance.

L'association a évolué au fil du temps. Elle est gestionnaire du Dispositif ITEP (Institut Thérapeutique Educatif et Pédagogique) en Mayenne.

Ce Dispositif accompagne des enfants, des adolescents ou des jeunes adultes qui présentent des difficultés psychologiques, dont l'expression notamment l'intensité des troubles du comportement perturbe gravement la socialisation et l'accès aux apprentissages.

A ce titre, les actions se situent dans le champ du handicap psychique.

Le Dispositif (DITEP. FJM) est composé de deux établissements et d'un service :

- ITEP La Perrière – 91, Rue de Grenoux à Laval : 16 places pour des jeunes de 7 à 16 ans
- ITEP Pro (à vocation préprofessionnelle) F.J Marchais – 22, Rue Ulphace Benoist à Andouillé : 27 places pour des jeunes de 14 à 20 ans
- SESSAD (Service d'Education Spéciale et de Soins A Domicile) La Perrière – 91, Rue de Grenoux à Laval : 45 places pour des jeunes de 5 à 20 ans

L'autorité de contrôle est l'Agence Régionale de Santé (ARS) des Pays de la Loire. Un contrat d'objectif et de moyens est conclu avec l'ARS.

Le financement est assuré par les caisses d'assurance maladie (Budget accordé, 4 millions d'euros).

Afin d'assurer le fonctionnement de son service et de ses deux établissements, l'association emploie 80 professionnels (69 ETP environ). Les plateaux techniques sont pluridisciplinaires

- professionnels de soins
- éducateurs et éducateurs techniques
- assistant de service social
- services généraux et administratifs
- personnels d'encadrements
- enseignants mis à disposition par l'Education Nationale

Notre périmètre d'intervention est le département de la Mayenne. C'est la maison départementale de l'autonomie (MDA) qui propose aux parents une intervention de notre dispositif.

Le Dispositif ITEP établit des partenariats avec de nombreuses institutions mayennaises (Direction des Services Départementaux de l'Education Nationale, Direction Départementale de l'Enseignement Catholique, services sociaux, services de psychiatrie, établissements et services d'aide au travail, structures médico-sociales,) et des entreprises (réseau d'employeurs).

L'association participe aux réflexions départementales concernant les orientations des politiques publiques (conseil territorial de santé ; plan département de santé mentale (PTSM) ; conseil local de santé mentale (CLSM) de l'agglomération lavalloise ; groupement hospitalier de territoire (GHT).

Règles et méthodes comptables

L'association coopère avec de nombreux acteurs du département notamment par les biais d'une association (TEAM) qui regroupe plus de 20 directeurs d'associations gestionnaires d'établissements et services médico-sociaux.

L'association est membre fondateur et inscrite dans un réseau régional : le GIAC (Groupement Inter Associatif de Coopération des Pays de la Loire). Celui-ci regroupe huit associations de la région, qui ont pour intérêt commun les personnes en difficultés (1800 personnes accompagnées, 650 salariés).

L'association est également partie prenante d'un réseau national : l'AIRe (Association Nationale des ITEP et de leurs réseaux) et milite pour améliorer la prise en compte des personnes en souffrance psychique.

L'association a mis en place deux projets nouveaux adossés au dispositif ITEP :

- Une Equipe Mobile Ressource (EMR) : ce projet d'abord expérimental et aujourd'hui pérennisé, est opérationnel depuis octobre 2015. Il s'agit de soutenir des équipes de professionnels de l'enseignement et de la formation, confrontés à des jeunes présentant des troubles du comportement important. Cette équipe mobile ressource a accompagné plus de 200 équipes de professionnels de l'enseignement mais aussi est intervenue dans des centres de loisirs, auprès des services d'aides aux familles (TISF, techniciens de l'intervention sociale et familiale) et dans des maisons d'enfants à caractère sociale (MECS). En 2019, l'ARS de Pays de la Loire a confié la gestion de l'Equipe Mobile d'Appui à la scolarisation des enfants en situation de handicap (EMA) à l'association. Cela vient compléter le dispositif existant.

- Un Pôle de Compétences et de Prestations Externalisées (PCPE) opérationnel depuis septembre 2017 afin de prendre en compte les nombreuses situations en liste d'attente (20 places).

- Un PCPE de 8 places qui accompagne la sortie du DITEP afin de délibérer plus rapidement des places.

L'association est également porteuse d'autres projets.

Elle a déposé les projets suivants :

- Un projet d'établissement pour accueillir des adolescents en grande difficultés psychiques, alternative à la psychiatrie.

- Un projet de centre familial d'accueil spécialisé.

- Un projet d'antenne du DITEP sur la ville de Mayenne

Ces trois projets n'ont pas abouti, mais d'autres projets ont vu le jour.

- L'association a été à l'initiative en 2018 d'un travail en coopération avec d'autres acteurs du département, sur la problématique des 16 ans-25 ans en voie marginalisation. Ce dispositif a pris son envol en fin d'année 2020 avec la création d'un groupement de coopération social et médico-social (GCSMS) dénommé « L'appui ». Il s'agit d'une expérimentation de trois années financées par l'ARS et la CAF. L'association est donc membre fondateur de ce dispositif

- L'association a lancé dans le même temps une réflexion avec l'association INALTA gestionnaire du CMPP (Centre Médico Psycho-Pédagogique), la DSDEN (Direction des Services de la Départementaux de l'Education Nationale), la DDEC (Direction Départementale de l'Enseignement Catholique), la PMI, la pédopsychiatrie, le CAMSP (Centre d'Action Médico-Social Précoce). Ce travail coopératif a abouti à la création d'un dispositif expérimental nommé « Les Petits Pas », géré par l'association FJM en étroite coopération avec le CMPP. Il s'agit d'un dispositif de prévention primaire à l'attention des pères et mères d'enfants de 0 à 6 ans qui peuvent avoir des inquiétudes sur ce qui se passe pour leur enfant. Financé par l'ARS et la CAF, ce dispositif est implanté sur Laval Agglomération et sur Renazé depuis novembre 2020.

En 2021, l'ARS, en partenariat avec le conseil départemental (ASE), a confié la gestion de l'Equipe mobile de soutien à la protection de l'enfance. Le dispositif contient un volet de soutien (de type EMR) auprès des professionnels et un autre volet sur l'accueil, sur des temps d'atelier, des enfants confiés à l'aide social à l'enfance.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de

Règles et méthodes comptables

L'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- * Aménagements des terrains : 50 ans
- * Constructions : 16 à 30 ans
- * Agencements des constructions : 5 à 10 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Faits significatifs

Le montant des rémunérations allouées aux trois plus haut cadres dirigeants, bénévoles et salariés, s'élève à 165 123 euros, et avantage en nature : néant.

En plus des dépenses normalement comptabilisées, l'association a bénéficié au cours de cet exercice d'une mise à disposition de trois personnes de l'éducation nationale. Le montant de cette mise à disposition se décompose comme suit :

- salaires bruts : 62 561,92 €
- indemnités diverses : 14 176,06 €

Autres éléments significatifs

- déménagement dans de nouveaux locaux, rue de Mazagran, pour les équipes du SESSAD 14-20 ans, de l'EMR et du PCPE de sortie
- bilan des PCPE transmis à l'ARS pour pérennisation du budget des 28 places.
- lancement en toute fin d'année de la négociation du CPOM avec l'ARS avec projection d'une signature en 2024.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	20 668			20 668
Immobilisations incorporelles	20 668			20 668
- Terrains	96 053			96 053
- Constructions sur sol propre	6 307 564			6 307 564
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	492 643	32 400		525 043
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	404 433	3 607		408 041
- Installations générales, agencements aménagements divers	96 632	8 400		105 032
- Matériel de transport	372 303	17 732		390 034
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	228 599	69 268		297 868
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	7 998 227	131 407		8 129 634
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	4 000			4 000
- Autres titres immobilisés	192	15	10	212
- Prêts et autres immobilisations financières	3 164	20	3 000	184
Immobilisations financières	7 356	35	3 010	4 396
ACTIF IMMOBILISE	8 026 251	131 442	3 010	8 154 699

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	20 668			20 668
Immobilisations incorporelles	20 668			20 668
- Terrains	9 207	172		9 379
- Constructions sur sol propre	3 946 025	156 511		4 102 538
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	304 979	48 453		353 433
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	342 677	14 687		357 364
- Installations générales, agencements aménagements divers	101 040	3 135		104 175
- Matériel de transport	258 492	30 790		289 281
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	209 621	22 905		232 527
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	5 172 042	276 653		5 448 697
ACTIF IMMOBILISE	5 192 710	276 653		5 469 365

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 62 720 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	184		184
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	19 180	19 180	
Charges constatées d'avance	43 356	43 356	
Total	62 720	62 536	184
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Produits à recevoir	13 209
Intérêts courus à recevoir	17 143
Total	30 352

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de re	673 752				673 752
Fonds propres avec droit de re					
Ecart de réévaluation					
Réserves hors activités sociale	1 082 078				1 082 078
Réserves des activités sociales					
RAN hors activités sociales	-38 763			1 753	-40 516
RAN des activités sociales	547 046		38 927		585 974
Exc.ou Déficit hors activ.sociale	-1 753	1 753	1 304		1 304
Exc.ou Déficit des activités soci	38 927	-38 927		14 451	-14 451
Situation nette	2 301 287	-37 174	40 231	16 204	2 288 140
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	595 642			37 707	557 935
Provisions réglementées	157 027		21 732		178 759
Droits de propriétaires (Commo					
TOTAL	3 053 956	-37 174	61 963	53 911	3 024 835

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Renouvellements investissements				
Prêts d'installation				
Autres provisions	157 027	21 732		178 759
Total	157 027	21 732		178 759
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		21 732		

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	164 775	23 467	102 840		85 402
Total	164 775	23 467	102 840		85 402
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		21 449	101 905		
Financières					
Exceptionnelles		2 018	935		

La dotation aux provisions de l'exercice correspond à :

- Provision pour départ en retraite constituée, afin de financer les départs prévus dans les 5 ans à venir, le montant de cette provision s'élève à 71 989 euros
- Provision pour investissement : 9 108 euros.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 198 264 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	450	450		
- à plus de 1 an à l'origine	704 596	46 997	205 123	452 476
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	125 237	125 237		
Dettes fiscales et sociales	367 033	367 033		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	949	949		
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	1 198 264	540 665	205 123	452 476
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	45 399			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	43 228
Dettes provis. pr congés à payer	200 480
Etat - autres charges à payer	4 356
Total	248 064

Notes sur le bilan**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	43 356		
Total	43 356		

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Intérêts des emprunts	166 350
Engagement indemnité fin de carrière dont 71 989 euros comptabilisé les hypothèses actuarielles sont les suivantes Taux d'actualisation 3.20% Taux de croissance des salaires 1% âge de départ à la retraite 64 ans table de taux de mortalité : (table INSEE 2022)	276 303
Autres engagements donnés	442 653
Total	442 653

Autres informations

Contributions volontaires

	N	N-1
Ressources		
Bénévolat	7 711	6 640
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total	7 711	6 640
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole	7 711	6 640
Total		

La valorisation des 360 heures des bénévoles est estimé avec un taux horaire d'une personne administrative de 21,42 euros.

Fonds dédiés

Subventions affectées

	A	Reports	Utilisations	Utilisations	Transferts	A la clôture	A la clôture
	l'ouverture de l' exercice	A	Montant global B	Dont rembours. C	C	de l'exercice Montant global A - B + C	de l'exercice Dont fonds dédiés (proj. sans dép.)
Investissements		602 912	37 312			565 600	
Fonds dédoés		26 804	26 804				
EMA		25 295	25 295				
Fonds dédiés di		90 000	5 018			84 982	
PCPE	665 200	347 144	238 005		160 000	269 139	
Petits pas		134 938	134 938		130 162	130 162	
places	31 167	19 282	19 282				
Protection de l'e	163 690	160 585			810	161 395	
Emasco		6 667	6 667				
Fragilité					13 220	13 220	
Total	860 057	1 413 627	493 321		304 192	1 224 498	

Comptes Annuels

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Documents Complémentaires

Bilan Actif détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similai				
20500000 - Logiciels	14 304		14 304	14 304
28050000 - Amortissements logiciels		14 304	-14 304	-14 304
	14 304	14 304		
Autres immobilisations incorporelles				
20800000 - Autres immobilisat. incorporelles	6 365		6 365	6 365
28080000 - Amortis. autres immobil. incorpor.		6 365	-6 365	-6 365
	6 365	6 365		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
21100000 - Terrains	68 563		68 563	68 563
21110000 - Terrains laval	17 960		17 960	17 960
21200000 - Agenct. & aménagt. terrains	8 671		8 671	8 671
21220000 - Aménagements extérieurs	859		859	859
28120000 - Amortis. agenct. aménagt. de terr.		9 379	-9 379	-9 207
	96 053	9 379	86 674	86 846
Constructions				
21310000 - Batiments	6 058 664		6 058 664	6 058 664
21311000 - Maison	248 900		248 900	248 900
21350000 - Installations générales	358 236		358 236	325 836
21351000 - Agencement maison	166 808		166 808	166 808
28131000 - Amortis. constructions		4 013 625	-4 013 625	-3 869 558
28131100 - Amortis. construction maison laval		88 913	-88 913	-76 468
28135000 - Amort.aai des construct.		245 840	-245 840	-215 345
28135100 - Amort.agenct maison		107 593	-107 593	-89 634
	6 832 607	4 455 971	2 376 636	2 549 202
Installations techniques, matériels et outillages industriel				
21540000 - Matériel industriel	281 853		281 853	280 905
21550000 - Matériel subventionné	126 188		126 188	123 529
28154000 - Amort.mat.et outill.		233 343	-233 343	-199 964
28154100 - Amort.mat cuisine		315	-315	
28154400 - Amort.equip.divers		1 441	-1 441	-24 267
28155000 - Amort. mat. subventionne		122 265	-122 265	-118 446
	408 041	357 364	50 677	61 756
Autres immobilisations corporelles				
21810000 - Installations générales	105 032		105 032	96 632
21820000 - Matériel de transport	390 034		390 034	372 303
21830000 - Matériel de bureau	246 697		246 697	191 069
21840000 - Mobilier	51 171		51 171	37 531
28181000 - Amortis. instal. gales, agenct. div		104 175	-104 175	-101 040
28182000 - Amortis. matériel de transport		289 281	-289 281	-258 492
28183000 - Amortis. matér.bureau et informat.		205 602	-205 602	-187 565
28184000 - Amortis. mobilier		26 925	-26 925	-22 056
	792 934	625 983	166 950	128 381
Immobilisations financières				

Bilan Actif détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
Participations				
26600000 - Autres formes de participation	4 000		4 000	4 000
	4 000		4 000	4 000
Autres titres immobilisés				
27100000 - Titres immobilisés (droit propriét)	212		212	192
	212		212	192
Autres immobilisations financières				
27500000 - Dépôts et cautionnements	169		169	3 164
27500004 - Caution les petits pas	15		15	
	184		184	3 164
Total I	8 154 699	5 469 365	2 685 333	2 833 541
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
40910000 - Fournisseurs - acomptes s/commandes	2 146		2 146	
	2 146		2 146	
Créances				
Autres créances				
43870000 - Produits à recevoir	13 209		13 209	23 775
44711000 - Taxe sur les salaires	5 971		5 971	5 794
46710000 - Autres comptes débiteurs/créiteurs				2 950
46870000 - Divers - produits à recevoir				679
	19 180		19 180	33 198
Autres postes de l'actif circulant				
Valeurs mobilières de placement				
50800000 - Valeurs mob. de plac.	360		360	360
50810000 - Autres valeurs mobilières	897		897	897
50820000 - Bons de souscription	1 597 000		1 597 000	1 430 000
	1 598 257		1 598 257	1 431 257
Disponibilités				
51200000 - Banque crédit agricole	1 003		1 003	1 506
51200002 - Banque crédit mutuel	615 444		615 444	1 007 393
51200003 - Crédit agricole	321 253		321 253	304 433
51200020 - Banque crédit mutuel				952
51210002 - Livret crédit mutuel	117 531		117 531	115 158
51210003 - Livret crédit agricole	3 573		3 573	3 555
51214000 - Crédit agricole livret a ass felix	45 600		45 600	46 300
51215000 - Livret bleu crédit mutuel	39 240		39 240	38 129
51216000 - Crédit mutuel partenaire ce	11 137		11 137	10 187
51230000 - Crédit mutuel ass. partenaire ce	241		241	256
51870000 - Intérêts courus à recevoir	17 143		17 143	11 468
53000000 - Caisse	12 559		12 559	17 175
	1 184 725		1 184 725	1 556 513
Charges constatés d'avance				
48600000 - Charges constatées d'avance	43 356		43 356	31 978
	43 356		43 356	31 978
Total II	2 847 664		2 847 664	3 052 946

Bilan Actif détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	11 002 363	5 469 365	5 532 998	5 886 487

Bilan Passif détaillé

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Autres fonds propres		
10200000 - Fonds associatif	672 160	672 160
10250000 - Legs donations (contrepartie actif)	1 592	1 592
	673 752	673 752
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Réserves pour projets de l'entité		
10682000 - Excedent affecte a l'inv.	964 366	964 366
10686000 - Réserve de compensation	117 711	117 711
	1 082 078	1 082 078
Report à nouveau		
11900000 - Report à nouveau (solde débiteur)	-40 516	-38 763
	-40 516	-38 763
Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales		
11500000 - Résultat sous contrôle de tiers	169 200	94 818
11511000 - Résultat affecté au fin. mes. expl.	670 895	670 895
11590000 - Report à nouveau act. sociales	-78 958	-78 958
11592200 - Ran congés payés	-175 162	-139 708
	585 974	547 046
	1 304	-1 753
Excédent ou Déficit hors activités sociales et médico-sociales	-14 451	38 927
Excédent ou Déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	2 288 140	2 301 287
Situation nette (sous-total)	2 288 140	2 301 287
Subventions d'investissement		
13100000 - Subventions ademe	56 492	56 492
13110000 - Subvention cnsa	940 000	940 000
13120000 - Subvention feder	56 492	56 492
13181000 - Taxe appr. aff. aux equip	126 188	123 529
13900000 - Subventions inscrites au c/r	-498 971	-462 424
13981000 - Taxe apprentissage affect aux equi	-122 265	-118 446
	557 935	595 642
Provisions réglementées		
14860000 - Fonds invest. diff. s/réalis. actif	2 500	2 500
14861000 - Réserve des pv nettes d'actif immob	13 195	13 195
14862000 - Prov. réglementées-pdts financiers	163 064	141 332
	178 759	157 027
Total I	3 024 835	3 053 956
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés		
19200000 - Fds dédiés s/contr.fi. autor. tarif	565 600	602 912
19400000 - Fonds dédiés sur subventions	658 897	810 714
	1 224 497	1 413 626
Total II	1 224 497	1 413 626
PROVISIONS		

Bilan Passif détaillé

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
Provisions pour charges		
15880000 - Provisions pour charges	85 402	164 775
Total III	85 402	164 775
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
16410000 - Emprunt caisse des dépôts - 1 an	46 997	45 399
16420000 - Emprunt caisse des dépôts + 1 an	657 599	704 596
58000000 - Virements internes	450	
	705 046	749 995
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 - Fournisseurs	82 009	89 737
40810000 - Fournisseurs - fact. non parvenues	43 228	34 823
	125 237	124 559
Dettes fiscales et sociales		
42200000 - Comité d'entreprise	2 667	2 483
42820000 - Dettes provis. pr congés à payer	200 480	175 162
42860000 - Personnel - autres charges à payer		42 769
43100000 - Sécurité sociale	79 714	74 067
43720000 - Mutuelles	10 279	8 892
43731000 - Retraite médéric	21 350	20 092
43732000 - Prévoyance chorem	4 571	4 286
43782000 - Formation continue	22 248	20 318
43783000 - Effort construction	19 038	9 084
44210000 - Prélèvement à la source	2 330	2 323
44860000 - Etat - autres charges à payer	4 356	330
	367 033	359 807
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
40400000 - Fourn. d' immobilisations	949	19 769
	949	19 769
Total IV	1 198 264	1 254 131
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	5 532 998	5 886 487

Compte de Résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de biens et de services		
Ventes de prestations de services		
70880000 - Autres produits activités annexes	6 460	3 738
	6 460	3 738
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
73111180 - Dotations globales	4 043 864	3 910 428
74100000 - Subventions non affectées	160 000	150 000
74100004 - Subvention les petits pas	159 000	
	4 362 864	4 060 428
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges		
78150000 - Repris.s/provis.risques & charges	101 905	27 258
79100000 - Transfert de charges d'exploitation	32 181	10 648
	134 086	37 907
Utilisation des fonds dédiés		
78921000 - Subventions sur investissements	37 312	37 706
78940000 - Report sur subventions attribuées	456 009	323 591
	493 321	361 297
Autres produits		
75800000 - Produits divers gestion courante	1	2
	1	2
Total I	4 996 733	4 463 372
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes		
60611000 - Fournitures eau	3 597	3 942
60612000 - Fournitures électricité	46 157	23 675
60613000 - Chauffage	39 520	62 592
60621000 - Combustibles & carburants	40 137	33 845
60622000 - Produits d'entretien	8 087	6 056
60623000 - Fournitures d'atelier	17 099	18 218
60624000 - Fournitures administr.	8 317	7 441
60625100 - Fournitures pédagogiques scolaires	880	559
60625300 - Fournitures de sport	1 284	1 532
60625400 - Fourn. de formation prof	2 468	2 020
60625500 - Fournitures éducatives	10 749	8 787
60625600 - Fournitures paramédicales	1 522	3 666
60626000 - Fournitures hôtelières	384	78
60626810 - Linge	716	130
60626820 - Habillement du personnel	542	381
60626830 - Petit matériel de cuisine	824	624
60630000 - Alimentation	17 826	13 496
60660000 - Fournitures médicales	1 436	2 562
60680000 - Autres matières et fournitures		293
61110000 - Sous trait.carac med	150	25
61120100 - Transferts	2 520	950
61120200 - Sports et loisirs	5 196	6 550

Compte de Résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
61120300 - Scolarité extérieure	364	1 575
61320000 - Locations immobilières	37 543	19 610
61352000 - Eqpt téléphonique	122	
61352200 - Location photocopieur	5 010	4 428
61353000 - Loc. mat. de transport	8 976	8 807
61400000 - Charges locatives & copropriété	3 489	4 363
61520000 - Entretien immobilier	1 742	1 798
61521000 - Entret. jardins et ev.	900	3 582
61522000 - Entretien batiments	41 359	27 823
61523000 - Contrôle des installations	15 501	15 725
61558100 - Entret. mater. et outillage	1 378	418
61558200 - Entretien materiel de transport	23 319	14 709
61558500 - Entretien materiel de jardin	497	1 630
61560000 - Maintenance	37 732	24 048
61630000 - Assurances mat de trp	23 846	18 282
61650000 - Responsabilité civile	7 009	6 011
61820000 - Documentation generale	1 973	2 123
61840000 - Concours divers (cotis..)	5 954	5 331
61850000 - Frais de colloques, de séminaires	5 148	2 518
62113000 - Personnel médical, paramedical	14 499	13 698
62118000 - Autres personnels	98 455	60 398
62260000 - Honoraires	26 377	25 154
62261000 - Honoraires supervision	18 619	15 242
62262000 - Honoraires conseils juridiques		4 018
62300000 - Publicité	6 552	3 879
62420000 - Transports sur ventes	290 505	252 462
62420003 - Transport soins usagers	51 535	12 590
62510000 - Voyages et déplacements	5 387	4 804
62511000 - Transports	3 938	2 640
62560000 - Missions	1 797	
62570000 - Réceptions	986	1 548
62610000 - Frais d'affranchissements	3 074	2 170
62620000 - Frais telecommunications	35 231	31 831
62700000 - Services bancaires	5 785	5 763
62810000 - Prestations de blanchissage	698	351
62820000 - Prestations d'alimentation à l'ext.	50 635	42 356
62840000 - Prestations informatique ext.	49 552	596
62880000 - Aut services ext divers	6 434	27 505
62883000 - Prestations espaces verts	1 971	1 933
62885000 - Démarche coopération association	1 046	1 094
62886000 - Prestation de destruction	74	92
62887000 - Prestations traitement déchets	121	211
	1 104 544	870 537
Impôts, taxes et versements assimilés		
63110000 - Taxe sur les salaires	186 929	163 482
63310000 - Versement de transport	8 793	
63330000 - Formation continue (organisme)	51 051	47 322
63340000 - Effort de construction	9 540	9 090
63380000 - Autres taxes versées organismes	423	

Compte de Résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
63512000 - Taxes foncières	15 710	17 313
63513000 - Taxes habitation	2 902	2 873
63540000 - Cartes grises	269	2 049
63580000 - Autres droits	9 710	
63700000 - Autres impôts, taxes et versements	521	110
	285 847	242 238
Salaires et traitements		
64110000 - Personnel titulaire et stagiaire	2 111 587	1 933 085
64111100 - Congés payés	25 318	35 454
64116000 - Indemnités de préavis et de lic		6 009
64118000 - Autres indemnités		10 923
64118100 - Autres indemnités (stagiaires)	5 897	4 360
64118800 - Autres indemnités		2 123
64130000 - Rémunération cdd		40 445
64150000 - Personnel non médical de remplac.	38 072	65 110
64170000 - Apprentis	32 478	9 919
	2 213 352	2 107 429
Charges sociales		
64510000 - Cotisations à l'urssaf		8 630
64511000 - Cotis. urssaf cdi	455 107	433 993
64512000 - Cotisations aux mutuelles	20 647	17 997
64513100 - Cotisations aux caisses de retraite	155 760	83 010
64513110 - Cotisations aux caisses de retraite		60 455
64513200 - Cotisation chorum	31 372	15 666
64513210 - Prévoyance chorum non médical		12 984
64514000 - Assedic	91 266	84 824
64518000 - Cotisation aux autres organismes		4 038
64521000 - Cotisations à l'urssaf médical	9 313	
64522000 - Cotisations mutuelle medical	359	
64523100 - Cotisations retraite medical	14	
64523200 - Prévoyance chorum medical	702	
64524000 - Cotisations assedic médical	1 599	
64550000 - Ch.sociales sur salaires		5 206
64710000 - Cotisations fnal	11 057	8 108
64750000 - Médecine du travail et pharmacie	7 755	6 344
64784000 - Oeuvres sociales	32 046	25 244
64788000 - Autres cotisations sécurité sociale	184	182
64880000 - Perfectionnement	2 806	
64886000 - Perfectionnement	6 266	3 673
	826 251	770 354
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
68111000 - Dot. amort. s/immobil. incorporel.		196
68112000 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	276 655	292 422
	276 655	292 619
Dotations aux provisions		
68150000 - Dot. prov. risques & ch. exploit.	21 449	15 255
	21 449	15 255
Reports en fonds dédiés		
68940000 - Engagement à réaliser s/subventions	304 192	141 605

Compte de Résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
	304 192	141 605
Autres charges		
65800000 - Charges diverses gestion courante	2 812	2
	2 812	2
Total II	5 035 102	4 440 039
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-38 369	23 333
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés		
76800000 - Autres produits financiers	33 854	6 447
	33 854	6 447
Total III	33 854	6 447
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées		
66100000 - Intérêts des emprunts	25 471	27 028
	25 471	27 028
Total IV	25 471	27 028
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	8 383	-20 581

Compte de Résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-29 987	2 752
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
77700000 - Quote-part des subventions virées	40 366	40 359
77880000 - Produits exceptionnels		1 151
78748000 - Reprises s/ autres prov réglementée	935	
Total V	41 301	41 510
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
67120000 - Pénalités et amendes	25	
	25	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
67800000 - Autres charges exceptionnelles	685	
68742000 - Dot autres prov reglem	21 732	5 002
68746200 - Dot. prov. règl. pdts financiers		274
68748000 - Autres	2 019	1 811
Total VI	24 436	7 087
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	16 839	34 423
Total des produits (I+III+V)	5 071 887	4 511 329
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	5 085 035	4 474 155
EXCEDENT OU DEFICIT	-13 147	37 174
Dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contr	-14 451	38 927